

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Miejski Głubczyce</b>
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Niepodległości 14, 48-100 Głubczyce
1.3	adres jednostki
	ul. Niepodległości 14, 48-100 Głubczyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Regon 000525694, Statut Urzędu Miejskiego Głubczyce-Uchwała Nr XXXVI/439/06 Rady Miejskiej w Głubczycach z dn. 17.10.2006 roku, Regon 531412875, Statut Gminy Głubczyce-Uchwała Nr XXI/168/12 Rady Miejskiej w Głubczycach z dn. 22.02.2012 roku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane Urząd Miejski Głubczyce wraz z jednostkami podległymi
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <p>1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe stanowiące własność-w przypadku , gdy wartość początkowa jest równa lub niższa niż 10.000zł, dokonuje się odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych, ujmując składnik majątku w ewidencji środków trwałych oraz dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego.</p> <p>2.Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>4.Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach ,a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.</p> <p>5.Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku.</p> <p>6.Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-odzież i umundurowanie,</li> <li>-meble i dywany,</li> <li>-pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</li> </ul> <p>7.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>8.Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>

1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			...	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	249 633,68	0,00	11 691,21	0,00	11 691,21	0,00	219,00	4 457,47	4 676,47	256 648,42	193 391,16	0,00	44 076,94	5 109,27	49 186,21	4 676,47	237 900,90	56 242,52	18 747,52
2	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	141 965 918,77	575 041,43	11 738 457,25	308 197,24	12 621 695,92	400 924,98	16 868,22	1 324 366,07	1 742 159,27	152 845 455,42	54 338 848,68	0,00	4 936 026,33	0,00	4 936 026,33	114 768,57	59 160 106,44	87 627 070,09	93 685 348,98
0	Grunty	5 917 756,51	135 144,92	975 133,67	0,00	1 110 278,59	148 560,49	0,00	0,00	148 560,49	6 879 474,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 917 756,51	6 879 474,61
1	Budynki i lokale	60 457 756,99	50 737,03	3 841 212,82	0,00	3 891 949,85	252 364,49	0,00	907 821,51	1 160 186,00	63 189 520,84	27 490 224,17	0,00	917 108,50	0,00	917 108,50	5 082,08	28 402 250,59	32 967 532,82	34 787 270,25
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 243 130,53	389 159,48	6 225 485,95	0,00	6 614 645,43	0,00	0,00	0,00	0,00	76 857 775,96	22 816 370,74	0,00	3 140 956,53	0,00	3 140 956,53	0,00	25 957 327,27	47 426 759,79	50 900 448,69
3	Kotły i maszyny energetyczne	425 865,97	0,00	0,00	145 892,48	145 892,48	0,00	10 523,00	0,00	10 523,00	561 235,45	228 488,81	0,00	171 084,52	0,00	171 084,52	7 795,75	391 777,58	197 377,16	169 457,87
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	306 020,86	0,00	11 725,00	0,00	11 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 745,86	234 971,42	0,00	28 721,35	0,00	28 721,35	0,00	263 692,77	71 049,44	54 053,09
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	261 752,21	0,00	128 992,32	0,00	128 992,32	0,00	0,00	0,00	0,00	390 744,53	129 546,75	0,00	72 012,71	0,00	72 012,71	0,00	201 559,46	132 205,46	189 185,07
6	Urządzenia techniczne	1 127 283,78	0,00	35 947,53	38 439,76	74 387,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 671,07	885 182,67	0,00	89 147,37	0,00	89 147,37	0,00	974 330,04	242 101,11	227 341,03
7	Środki transportu	1 593 231,92	0,00	238 000,00	123 865,00	361 865,00	0,00	0,00	238 560,00	238 560,00	1 716 536,92	1 439 517,86	0,00	152 043,49	0,00	152 043,49	0,00	1 591 561,35	153 714,06	124 975,57
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 633 120,00	0,00	281 959,96	0,00	281 959,96	0,00	6 345,22	177 984,56	184 329,78	1 730 750,18	1 114 546,26	0,00	364 951,86	0,00	364 951,86	101 890,74	1 377 607,38	518 573,74	353 142,80
<b>RAZEM:</b>		142 215 552,45	575 041,43	11 750 148,46	308 197,24	12 633 387,13	400 924,98	17 087,22	1 328 823,54	1 746 835,74	153 102 103,84	54 532 239,84	0,00	4 980 103,27	5 109,27	4 985 212,54	119 445,04	59 398 007,34	87 683 312,61	93 704 096,50

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	<b>Brak danych aktualnej wyceny</b>					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	<b>Nie dotyczy</b>					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	<b>Grunty w wieczystym użytkowaniu</b>					
				Treść (nr działki, nazwa)		Wyszczególnienie
			Lp.	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	010	Powierzchnia (m2)	425278	0	0	425278,00
		Wartość (zł)	93944,10	0	0	93944,10
2	014	Powierzchnia (m2)	6813	0	0	6813,00
		Wartość (zł)	1150,00	0	0	1150,00
3	030	Powierzchnia (m2)	273526	3540	3200	273866,00
		Wartość (zł)	240574,20	4608,00	4301,00	240881,20
4	031	Powierzchnia (m2)	38523	0	0	38523,00
		Wartość (zł)	35409,00	0	0	35409,00
5	032	Powierzchnia (m2)	96686	0	2620	94066,00
		Wartość (zł)	76437,90	0	2369,00	74068,90
6	033	Powierzchnia (m2)	29045	2478	0	31523,00
		Wartość (zł)	25372,70	2240,60	0	27613,30
7	034	Powierzchnia (m2)	3678	0	0	3678,00
		Wartość (zł)	3334,00	0	0	3334,00
8	040	Powierzchnia (m2)	23102	0	340	22762,00
		Wartość (zł)	20477,50	0	307,00	20170,50
9	85/1	Powierzchnia (m2)	0	0,44	0	0,44
		Wartość (zł)	0,00	87700	0,00	87700,00
		<b>Razem</b>	<b>896651</b>	<b>6018,44</b>	<b>6160</b>	<b>896509,44</b>
		<b>Razem</b>	<b>496699,40</b>	<b>94548,60</b>	<b>6977,00</b>	<b>584271,00</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
	<b>12.463 zł-OPS ( umowa PUP Głubczyce oraz MR,PiPS Warszawa)</b>					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	TUV-250 udziały Usługi Komunalne Sp. z o.o. -13.783 udziały PKS Sp.z o.o.-4.231 udziały GTBS Sp.z o.o.-10.091 udziały GWiK Sp.z o.o.-79.504 udziały Agencja Opolszczyzny-100 udziały <b>Razem kwota: 51.910.800,-</b>					
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					

L p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należność główna	9.187.399,27	674.940,13	93.067,15	225.936,80	9.543.335,45
2.	koszty + odsetki	4.214.301,52	2.997.917,72	-	2.596.352,36	4.615.866,88
	Razem	13.401.700,79	3.672.857,85	93.067,15	2.822.289,16	14.159.202,33
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	OPS-należności długoterminowe-decyzje o rozłożeniu na raty BO-28283,90zł;zwiększenia-12032,22 minus zarachowane przychody przyszłych okresów do przychodów danego okresu 4150zł= saldo końcowe konta 840-36166,12zł					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	kredyt-rata kapitałowa 5.590.842,63 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	kredyt-rata kapitałowa 3.072.616,52 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	kredyt-rata kapitałowa 6.930.819,00 zł					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Nie dotyczy					
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie					
	Nie dotyczy					
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	na dzień 31.12.2018r. - 818.578,49					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	27.322.754,38 zł					
1.16.	inne informacje					
	Brak					

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Ne dotyczy</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	843.026,05
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	42.588,42 zł zwrot nadpłaty przez Ministerstwo Finansów części oświatowej subwencji ogólnej za lata 2013-2014
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Brak</b>

.....2019-04-26.....

(skarbnik Gminy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)